

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aravete Biogaas OÜ

registrikood: 11464576

tänava/talu nimi, Piibe mnt 16,
maja ja korteri number:

alevik: Aravete alevik

vald: Ambla vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 73501

telefon: +372 5036036, +372 3832387

faks: +372 3832106

e-posti aadress: info@balticbiogas.ee

veebilehe aadress: www.balticbiogas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Muud äritulud	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Elektriturseaduse nõuded	18

Tegevusaruanne

Aravete Biogaas OÜ on biogaasijaama projekti arendusele, investeringule ja opereerimisele fokuseeritud ettevõte.

2012. aasta olulisemateks sündmusteks olid:

- viidi lõpule Aravete biogaasijaama projekti rajamine;
- alustati elektri- ja soojusenergia tootmisega, toodeti 937 MWh elektrienergiat ja edastati Aravete asulasse 567 MWh soojusenergiat;
- operaatori palkamine.

Olulisemad näitajad ja suhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (EUR)	82 993	0
Ärikasum/-kahjum (EUR)	11 676	-3 210
Ärikasumi marginaal	14,70%	0,00%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,09	0,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevarad/lühiajalised kohustused
- Ärikasumi marginaal (%)= ärikasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on 2012. aastal langenud 0,09-ni. Lühiajalised kohustused sisaldavad osanikelt saadud laene summas 257 500 EUR. On väga tõenäoline, et osanikega saavutatakse kokkulepe laenude tagasi maksmiseks pikema aja jooksul kui 2013. a.

Mais 2012. a võeti osanike poolt vastu otsus arvestada osakapital ümber eurodesse. Osakapitali suurendati 29 316 EUR võrra. Uus osakapital on 32 000 EUR. Osade eest on tasutud rahalise sissemaksega 33 316 EUR, millest ülekurss moodustab 4 000 EUR.

2012. aastal oli Aravete Biogaas OÜ-l 2 töölepinguga töötajat. Juhatus koosnes 4 juhatuse liikmest, juhatusele tasusid ei makstud.

Seisuga 31.12.2012 on ettevõtte omakapital negatiivne.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aravete Biogaas OÜ eesmärkideks on järgneval majandusaastal:

1. ettevõtte kasumisse viimine, omakapitali vastavusse viimine 2013.aastal planeeritava kasumi arvelt;
2. elektritoodangu ja soojuse müügi koguste kasvatamine.
3. pikaajaliste transpordilepingute sõlmimine.

/allkirjastatud digitaalselt/

Henry Uljas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 483	64 167	
Nõuded ja ettemaksed	58 007	226 713	2
Kokku käibevara	76 490	290 880	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 502 680	2 379 499	4
Kokku põhivara	5 502 680	2 379 499	
Kokku varad	5 579 170	2 670 379	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	575 823	295 864	5
Võlad ja ettemaksed	260 515	661 341	6
Sihtfinantseerimine	54 576	47 539	7
Kokku lühiajalised kohustused	890 914	1 004 744	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 402 263	1 191 921	5
Võlad ja ettemaksed	0	4 500	6
Sihtfinantseerimine	1 296 169	472 175	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 698 432	1 668 596	
Kokku kohustused	5 589 346	2 673 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	2 684	8
Ülekurs	7 035	3 035	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 680	-4 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 531	-3 714	
Kokku omakapital	-10 176	-2 961	
Kokku kohustused ja omakapital	5 579 170	2 670 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	82 993	0	9
Muud äritulud	59 424	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 202	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 658	-3 093	12
Tööjõukulud	-7 316	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 406	0	4
Muud ärikulud	-1 159	-117	
Ärikasum (kahjum)	11 676	-3 210	
Finantstulud ja -kulud	-52 207	-504	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 531	-3 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 531	-3 714	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 676	-3 210	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 406	0	4
Kokku korrigeerimised	49 406	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	168 706	-225 978	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-602 353	996 769	6,7
Laekunud intressid	43	48	14
Kokku rahavood äritegevusest	-372 522	767 629	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 247 705	-2 361 031	4,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	90 781	178 561	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 156 924	-2 182 470	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 584 281	1 493 824	5
Saadud laenude tagasimaksed	-99 191	0	5
Makstud intressid	-34 644	0	6,14
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	33 316	0	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-15 633	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 483 762	1 478 191	
Kokku rahavood	-45 684	63 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 167	817	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 684	63 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 483	64 167	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	3 035	-4 966	753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 714	-3 714
31.12.2011	2 684	3 035	-8 680	-2 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-40 531	-40 531
Emiteeritud osakapital	29 316	4 000	0	33 316
31.12.2012	32 000	7 035	-49 211	-10 176

Muutusi osakapitalis käsitleb lisa 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Aravete Biogaas OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 278 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Vastavalt RTJ 5 on vara soetusmaksumusse arvestatud testimisega seotud kulutused miinus testimise käigus toodetud toodete müügist saadud tulu.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodil kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-25 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärasel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi nagu näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse toetuse saamisel sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist.

Brutomeetod – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 (väljamakstavalt netosummalt). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	56 893	56 893	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 893	56 893	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	0	3
Ettemaksed	1 097	1 097	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 097	1 097	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 007	58 007	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	221 263	221 263	0	0	3
Ettemaksed	5 450	5 450	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 450	5 450	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 713	226 713	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 778	221 263	0
Üksikisiku tulumaks	0	577	0	0
Erisoodustuse tulumaks	17	0	0	46
Sotsiaalmaks	0	1 047	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	63	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	114	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	4 579	221 263	46

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 556	0	0	7 433	0	7 433	9 989
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 556	0	0	7 433	0	7 433	9 989
Ostud ja parendused	0	0	0	2 066 651	262 923	2 329 574	2 329 574
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0		2 066 651	262 923	2 329 574	2 329 574
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	39 936	0	39 936	39 936
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 556	0	0	2 114 020	262 923	2 376 943	2 379 499
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	2 556	0	0	2 114 020	262 923	2 376 943	2 379 499
Ostud ja parendused	0	0	0	3 023 328	0	3 023 328	3 023 328
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0		3 023 328	0	3 023 328	3 023 328
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	149 259	0	149 259	149 259
Amortisatsioonikulu	0	-25 658	-23 748	0	0	0	-49 406
Ümberklassifitseerimised	0	2 565 839	2 983 691	-5 286 607	-262 923	-5 549 530	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	24 923	238 000	0	-262 923	-262 923	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	2 540 916	2 745 691	-5 286 607	0	-5 286 607	0
31.12.2012							
Soetusmaksumus	2 556	2 565 839	2 983 691	0	0	0	5 552 086
Akumuleeritud kulum	0	-25 658	-23 748	0	0	0	-49 406
Jääkmaksumus	2 556	2 540 181	2 959 943	0	0	0	5 502 680

Materiaalse põhivarana on kajastatud biojäätmel töötav soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam. Projekti on finantseeritud SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetusega, panga- ja omanikelaenudega.

Vara soetusmaksumusse on kapitaliseeritud laenukulutused, sh omanikelaenudelt arvestatud intressid summas 16 382 (2011: 8 479) EUR, mis on tasumata.

2012. a on soetatud seotud isikutelt põhivara tarbeks tooret, materjale, renditud seadmeid ning soetatud transpordi- ja projektijuhtimisteenuseid kokku summas 50 681 (2011: 83 468) EUR.

Kinnistule on seatud hüpoteek, varad on panditud pangalaenu tagatisena.

Laenu- ja võlakohustusi käsitlevad lisa 5 ja 6, tehinguid seotud isikutega lisa 15.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud osanikelt	257 500	257 500			11%	EUR		15
Lühiajalised laenud kokku	257 500	257 500						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	3 720 586	318 323	3 402 263	0	3,85% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	3 720 586	318 323	3 402 263	0				
Laenukohustused kokku	3 978 086	575 823	3 402 263	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud osanikelt	194 500	194 500			11%	EUR		15
Lühiajalised laenud kokku	194 500	194 500						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	1 293 285	101 364	1 191 921	0	3,85% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 293 285	101 364	1 191 921	0				
Laenukohustused kokku	1 487 785	295 864	1 191 921	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	2 556	2 556
Ehitised	2 540 181	0
Masinaid ja seadmed	2 959 943	0
Muu materiaalne põhivara	0	2 376 943
Muud varad	76 490	290 880
Kokku	5 579 170	2 670 379

Laenud osanikele tagastatakse kohe vastavalt sellele, kuidas ettevõtte majanduslik olukord võimaldab, eesmärgiga maksta laenusummad laenuandjatele tagasi võimalikult kiiresti.

AS-ga Swedbank sõlmiti 3. augustil 2011 laenu ja akreditiivi välja andmise leping. Pank annab Aravete Biogaasi kasutusse tähtajalist laenamist võimaldava krediidi liini kahes osas. Laenu miidi suurus on 3 908 300 EUR. Laenu sihtotstarbeline ning antakse välja biojäätmetel põhineva soojus- ja elektrienergia koostootmisjaama ehituseks ja käivitamiseks Aravetel. Laenu miidi kasutusse võtmise periood lõpeb 18 kuud peale lepingu sõlmimise kuupäeva. Laenu esimene tagasimakse toimus 15. septembril 2012.

2012. aastal saadi laene kokku summas 2 584 281 (2011: 1 493 824) EUR ja tagastati pangalaenu summas 99 191 EUR.

Pangalaenu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Seisuga 31.12.2012 on lepingu alusel väljamakstud laenu miid summas 3 830 199 (2011: 1 308 918) EUR. Laenukohustus on vähendatud pangale tasutud lepingutasude võrra summas 10 422 (2011: 15 633) EUR.

Koostootmisjaama ehitusperioodil kapitaliseeritakse laenudelt arvestatud intressikulud ehituse soetusmaksumusse. Põhivara käsitleb lisa 4.

Swedbank AS-i kasuks on seatud järgmised laenu tagatised:

Pant Aravete Biogaas OÜ osadele;

AS-i U.S. Invest ja Aravete Agro OÜ garantiid projekti valmimise võimaliku ülekulu katmiseks kohustuse tagamiseks või laenulepingust tulenevate maksekohustuste tagamiseks. Mõlemad ettevõtted tagavad kohustusi summas kuni 558 329 EUR;

Kommertspant Aravete Biogaas OÜ vallasvarale summas 1 300 000 EUR;

Hüpoteek kinnistule asukohaga Bio, Mägise küla, Ambla vald, Järva maakond, koos selle oluliste osadega ja päraldistega. Hüpoteegisumma on 5 080 790 EUR;

Varaliste õiguste pandilepingud. Pandi esemeteks on: Koostööleping Aravete Agro OÜ-ga, Soojusenergia ostu-müügileping OÜ-ga Avoterm ning Elektrienergia avatud tarne leping OÜ-ga Baltic Energy Services;

Pant kolmandatele isikutele kuuluvatel kinnistutel asuvate rajatiste isiklikule kasutusõigusele.

Informatsioon panditud varade kohta on toodud lisades 2 ja 4.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	212 412	212 412	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 571	2 571	0	0	
Maksuvõlad	4 579	4 579	0	0	3
Muud võlad	40 953	40 953	0	0	
Intressivõlad	40 862	40 862	0	0	
Muud viitvõlad	91	91	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	260 515	260 515	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	656 315	651 815	4 500	0	
Maksuvõlad	46	46	0	0	3
Muud võlad	9 480	9 480	0	0	
Intressivõlad	9 480	9 480	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	665 841	661 341	4 500	0	

Real Võlad tarnijatele on kajastatud võlg seotud isikutele summas 41 146 (2011: 43 920) EUR (lisa 15).

Intressivõlad seotud isikutele on summas 32 958 (2011: 9 480) EUR (lisa 15).

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus poolt sihtfinantseerimisele kuuluva projekti raames on taotluste alusel toetuseid otse hankijatele tasutud summas 753 894 (2011: 340 408) EUR. Sihtfinantseerimist käsitleb lisa 7.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Biojäätmel põhinev soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam	745	518 969	0	519 714
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	745	518 969	0	519 714
Kokku sihtfinantseerimine	745	518 969	0	519 714
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Biojäätmel põhinev soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam	519 714	844 675	-13 644	1 350 745
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	519 714	844 675	-13 644	1 350 745
Kokku sihtfinantseerimine	519 714	844 675	-13 644	1 350 745

16. novembri 2009. a otsusega nr 1-25/59 rahuldas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus Aravete Biogaas OÜ taotluse toetuse saamiseks projektile " Biojäätmel põhinev soojus- ja elektrienergia koostootmisjaam Aravetel". Otsuses on märgitud Projekti kogumaksumuseks 4 099 172 EUR ja projekti number on 2.3.0401.09-0026.

Toetuse summa on 1 406 056 EUR ja toetuse maksimaalne määr on 34,3% projekti abikõlblike kulude maksumusest.

2012. aasta projekti rahastamiskavast 886 342 EUR saadi toetusi summas 844 675 EUR. Toetusi laekus summas 90 781 (2011: 178 561) EUR ning taotluste alusel on toetuseid otse hankijatele tasutud summas 753 894 (2011: 340 408) EUR.

Projekti abikõlblikuse perioodi algus on 01.12.2009 ja lõpp 01.12.2012.

2012. aastal tulusse kantud summa on kajastatud kasumiaruandes muu ärituluna (lisa 10). Tulu arvestamisel on aluseks võetud soetatud vara kasulik eluiga 25 aastat.

2013. aastal sihtfinantseerimise kohustuse tulusse kandmise osa on kajastatud lühiajalise kohustusena summas 54 576 (2011: 47 539) EUR.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	32 000	2 684
Osade arv (tk)	2	2
2 osa nimiväärtusega 16 000 EUR.		

Mais 2012 võeti osanike poolt vastu otsus arvestada osakapital ümber eurodesse. Osakapitali suurendati 29 316 EUR võrra. Uus osakapital on 32 000 EUR. Osa eest tasuti rahalise sissemaksega 33 316 EUR, millest ülekurs moodustas 4 000 EUR.

Seisuga 31.12.2012 on ettevõtte osakapital negatiivne. Ettevõtte juhtkond plaanib omakapitali taastada seaduses nõutud tasemeni planeeritava kasumi arvelt.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	82 993	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 993	0	
Kokku müügitulu	82 993	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Elektrienergia müük	26 863	0	16
Taastuenergia tasu	35 214	0	16
Soojusenergia müük	20 916	0	16
Kokku müügitulu	82 993	0	

Vastavalt RTJ 5 on vara soetusmaksumusse arvestatud koostootmisjaama testimisega seotud kulutused miinus testimise käigus toodetud toodete müügist saadud tulu.

Põhivara testperioodil , ajavahemik juuli kuni september, toodetud toodang:

elektrienergia müük 7 131 EUR;
 taastuenergia tasu 2 483 EUR;
 soojusenergia müük 791 EUR.

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	13 644	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	45 780	0	
Kokku muud äritulud	59 424	0	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-3 399	0	
Energia	-13 108	0	
Elektrienergia	-11 951	0	
Kütus	-1 157	0	
Alltöövõtutööd	-5 327	0	
Transpordikulud	-8 607	0	15
Üür ja rent	-5 005	0	
Muud	-5 756	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 202	0	

Kokku on seotud isikutelt soetatud tooret, materjali ja teenuseid summas 14 291 EUR.
Tehingud seotud isikutega on toodud lisas 15.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-3 671	-38	
Lähetuskulud	-1 177	-176	
Koolituskulud	-3 029	-426	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-14	-14	
Konsultatsiooniteenused	-6 135	-18	
Projektijuhtimisteenused	-11 400	0	15
Bilansihaldusteenus	-328	0	
Muud	-5 904	-2 421	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 658	-3 093	

Kokku on seotud isikutelt soetatud inventari ja teenuseid summas 11 947 eur.
Tehingud seotud isikutega on toodud lisas 15.

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-5 451	0
Sotsiaalmaksud	-1 865	0
Kokku tööjõukulud	-7 316	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	43	48
Intressikulud	-52 250	-552
Intressikulu laenuelt	-52 250	-552
Kokku finantstulud ja -kulud	-52 207	-504

Intressikulu seotud isikutelt saadud laenuelt on 7 096 (2011: 552) EUR. Tehingud seotud isikutega on toodud lisas 15.
2012 aasta eest arvestatud intresside summa on 201 509 (2011: 40 488) EUR, millest 149 259 (2011: 39 936) EUR on kapitaliseeritud põhivara soetusmaksumusse.
Põhivara käsitleb lisa 4.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Baltic Biogas OÜ, osalus 50% ja Aravete Agro OÜ, osalus 50%
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	331 604	0	247 900

2012	Ostud	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 301	63 000
2011	Ostud	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 947	184 906

2012. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud.

Kohustused seotud isikutele koosneb:

laenukohustus 257 500 (2011: 194 500) EUR;

ostuvõlg 41 146 (2011: 43 920) EUR;

intressivõlg 32 958 (2011: 9 480) EUR.

Võlakohustused seotud isikutele on toodud lisades 5 ja 6.

Seotud isikutelt saadud laenude intressikulu on 7 096 (2011: 552) EUR. Intressikulu käsitleb lisa 14.

Ostud seotud isikutelt sisaldavad nii põhivaraga seonduvaid oste kui ka kuludes kajastuvaid soetusi:

projektijuhtimisteenuseid 58 350 (2011: 83 468) EUR;

seadmete rendi- ja tooraine transporditeenuseid 15 192 (2011: 0) EUR;

toore, materjal ja inventar 3 377 (2011: 0) EUR;

kapitaliseeritud laenukulutused 16 382 (2011: 8 479) EUR.

Põhivara käsitleb lisa 4. Soetatud toore, materjal, rendi- ja transporditeenused ning projektijuhtimisteenused on toodud lisades 11 ja 12.

Osanikud, Aravete Agro OÜ ja Baltic Biogas OÜ emaattevõtte AS-i U.S. Invest, on andnud pangale garantiid projekti valmimise võimaliku ülekulu katmiseks, kohustuse tagamiseks ja laenulepingust tulenevate maksekohustuste tagamiseks. Garantiid on toodud lisas 5.

Lisa 16 Elektriturseaduse nõuded

Aruandlus vastavalt Elektriturseaduse nõuetele

Juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtunud Elektriturseaduse § 17 toodud nõuetest.

OÜ Aravete Biogaas ei kuulu kontserni. Sellest lähtuvalt ei ole põhjendatud vajadus lisada majandusaasta aruandele lisa selgitusi kulude jaotamise kohta temaga ühte kontserni kuuluvate elektriettevõtjate suhtes.

Osaühingu peamine tegevusala on elektrienergia tootmine. Peale elektrienergia tootetakse koostootmisjaamas ka soojust energiat.

Aruandeaastal alustas ettevõtte tootmisega ning proportsioonid elektri- ja soojust energia tootmise vahel ei ole välja kujunenud. Kõik ettevõtte

tulud ja kulud on seotud elektri- ja soojusenergia tootmise ja müügiga. 2012. aastal ei ole koostatud eraldi lisa raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa.

Aruande lisas 9 Müügitulu on elektri- ja soojusenergia tootmisega seotud müügitulu jaotatud kolme ossa:

tulu elektrienergia müügist 26 863 EUR;

taastuvenergia tasu 35 214 EUR;

soojusenergia müük 20 916 EUR.

Põhivara testperioodil, ajavahemik juuli kuni september, toodetud toodang:

elektrienergia müük 7 131 EUR;

taastuvenergia tasu 2 483 EUR;

soojusenergia müük 791 EUR.

2011. aastal tootmist ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruandes põhiaruannetena koostatud bilanss ja kasumiaruanne, koos esitatud lisadega, vastavad seaduses esitatud nõudele ja annavad piisava ülevaate elektriettevõtja majandustegevusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY ULJAS	Juhatuse liige	20.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aravete Biogaas OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Aravete Biogaas OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aravete Biogaas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital 31. detsember 2012 seisuga oli negatiivne. Äriseadustiku § 176 nõuete kohaselt peavad osahõlgu osanikud rakendama meetmeid omakapitali taastamiseks või ettevõtte likvideerimiseks. Ettevõtte juhatus on kirjeldanud bilansipäevajärgselt omakapitali taastamiseks rakendatud meetmeid raamatupidamise aastaaruande lisas 8.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Ettevõtte on raamatupidamise aastaaruande lisas 16 kirjeldanud põhimõtteid ja esitanud andmed, mille esitamist nõuab Elektriturseaduse § 17. Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruande lisas 16 esitatud andmed on koostatud olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvestuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

20.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aravete Biogaas OÜ (registrikood: 11464576) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	20.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 531
Kokku	-49 211
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 211
Kokku	-49 211

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 531
Kokku	-49 211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine	3511	62077	74.80%	Jah
Gaasitootmine	35211	20916	25.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3832387
Faks	+372 3832106
Mobiiltelefon	+372 5036036
E-posti aadress	info@balticbiogas.ee
Veebilehe aadress	www.balticbiogas.ee